

Số: 30 /TB-TTTP-P6

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 3 năm 2024

## THÔNG BÁO KẾT LUẬN THANH TRA

Về thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật trong hoạt động sản xuất kinh doanh, việc quản lý sử dụng vốn và tài sản tại Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố.

Thực hiện Kế hoạch thanh tra năm 2023 của Thanh tra Thành phố được Ủy ban nhân dân Thành phố phê duyệt tại Quyết định số 4430/QĐ-UBND ngày 21 tháng 12 năm 2022, Chánh Thanh tra Thành phố đã ban hành Quyết định số 165/QĐ-TTTP-P6 ngày 21 tháng 6 năm 2023 về thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật trong hoạt động sản xuất kinh doanh, việc quản lý sử dụng vốn và tài sản tại Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố, thời kỳ thanh tra năm 2021 và năm 2022.

Ngày 10 tháng 11 năm 2023, Thanh tra Thành phố đã ban hành Kết luận thanh tra số 42/KL-TTTP-P6 và được Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Thành phố Ngô Minh Châu và Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Thành phố Bùi Xuân Cường thống nhất chỉ đạo xử lý tại Thông báo số 111/TB-VP ngày 05 tháng 02 năm 2024 của Văn phòng Ủy ban nhân dân Thành phố.

Căn cứ Điều 39 Luật Thanh tra số 56/2010/QH12 ngày 15 tháng 11 năm 2010; Điều 46 Nghị định số 86/2011/NĐ-CP ngày 22 tháng 9 năm 2011 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Thanh tra, Chánh Thanh tra Thành phố thông báo Kết luận thanh tra như sau:

### I. NỘI DUNG THANH TRA VÀ THỜI KỲ THANH TRA:

- Thanh tra việc chấp hành các quy định pháp luật trong hoạt động sản xuất kinh doanh, việc quản lý sử dụng vốn và tài sản tại Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố.

- Thời kỳ thanh tra: năm 2021 - 2022.

### II. KẾT LUẬN THANH TRA:

#### 1. Đối với Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố:

Nhìn chung trong năm 2021 và năm 2022, trong khó khăn chung do đại dịch Covid 19 nhưng Công ty đã có sự cố gắng, nỗ lực trong việc thực hiện các chỉ tiêu nhiệm vụ sản xuất kinh doanh do Ủy ban nhân dân Thành phố giao, thực hiện nghĩa vụ thuế theo quy định, góp phần đóng góp vào nguồn thu cho Ngân sách Nhà nước<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Năm 2021, tổng doanh thu là 354.655.704.917 đồng (đạt 91,88% so với kế hoạch năm); tổng chi phí là 346.492.890.397 đồng (đạt 91,66% so với kế hoạch năm); Lợi nhuận trước thuế là 8.162.814.520 đồng (đạt 102,04%); Năm 2022, tổng doanh thu là 392.681.540.165 đồng (đạt 102,21% so với kế hoạch năm); tổng chi phí là 384.201.572.039 đồng (đạt 101,64% so với kế hoạch năm); Lợi nhuận trước thuế là 8.479.968.126 đồng (đạt 102,79%).

Trong công tác quản lý tài chính, quản lý vốn, tài sản, Công ty thực hiện theo quy định của Luật Doanh nghiệp năm 2020, Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy chế quản lý nội bộ của Công ty. Tuy nhiên, vẫn còn một số tồn tại, sai sót như sau:

- Việc đối chiếu công nợ chưa kịp thời, đầy đủ theo quy định tại Điều 5 Nghị định số 206/2013/NĐ-CP ngày 09 tháng 12 năm 2013<sup>2</sup>.

- Không trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi là thực hiện chưa đúng theo quy định tại khoản 1.4 điểm 1 Điều 45 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Điều 6 Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019<sup>3</sup>.

- Không có biện pháp xử lý đối với khoản nợ phải thu phát sinh từ năm 2014 là thực hiện chưa đúng theo quy định tại khoản 1.4 điểm 1 Điều 45 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Điều 6 Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019<sup>4</sup>.

*Trách nhiệm thuộc Hội đồng thành viên, Giám đốc Công ty TNHH MTV Cây xanh Thành phố, Kế toán trưởng, Phòng ban, cá nhân liên quan thời kỳ phát sinh vụ việc.*

## 2. Đối với Sở Tài chính:

Việc hướng dẫn, xem xét, hỗ trợ cấp bù kinh phí tổ chức Hội Hoa xuân năm 2021 theo Kế hoạch số 73/KH-UBND ngày 08 tháng 01 năm 2021 và năm 2022 theo Kế hoạch số 3981/KH-UBND ngày 30 tháng 11 năm 2021 cho Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố, Ủy ban nhân dân Thành phố đã có nhiều văn bản chỉ đạo<sup>5</sup> giao Sở Tài chính chủ trì, phối hợp với Sở Xây dựng và Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố thực hiện tham mưu về việc cấp bù kinh phí tổ chức Hội Hoa Xuân và Chợ Hoa Tết 2021-2022, đến nay chưa thực hiện xong.

*Trách nhiệm thuộc Sở Tài chính và các phòng ban liên quan trong việc chậm tham mưu, báo cáo đề xuất xử lý vụ việc.*

<sup>2</sup> Đối với khoản nợ phát sinh 1.996.558.353 đồng (trong đó: Phải thu ngắn hạn của khách hàng: 1.836.558.353 đồng, gồm: 10 Công ty (tỷ lệ 6,01% trên tổng nợ phải thu ngắn hạn khách hàng); Trả trước cho người bán ngắn hạn: 160.000.000 đồng, gồm 02 Công ty (tỷ lệ 2,38% trên tổng số tiền trả trước cho người bán ngắn hạn), Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố thực hiện đối chiếu công nợ vào ngày 03 tháng 3 năm 2023 là không kịp thời để làm cơ sở lập Báo cáo tài chính năm (khoản nợ này chưa có xác nhận của Khách hàng).

<sup>3</sup> Đối với khoản nợ phải thu của Công ty TNHH MTV Thành An 117: số tiền 648.784.655 đồng (chiếm tỷ lệ 0,97% trên tổng nợ phải thu ngắn hạn khách hàng là khoản phải thu từ Hợp đồng số 1471/HĐ-CVCX ngày 26 tháng 9 năm 2014) khoản nợ này quá hạn trên 06 năm

<sup>4</sup> Đối với khoản nợ phải thu 1.047.640.000 đồng (khoản tiền tạm ứng của Hợp đồng mua sắm thiết bị số 50/VCNHH ngày 08 tháng 4 năm 2012), đây là khoản nợ phát sinh từ năm 2014, tuy nhiên đến năm 2020 Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố mới trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, đồng thời khoản nợ phải thu này đến nay không có khả năng thu hồi (đối tượng nợ không hợp tác, Tòa án nhân dân Quận 1 đã có Quyết định số 217/2019/QĐST-KDTM ngày 11 tháng 11 năm 2019 về việc đình chỉ giải quyết vụ án dân sự vì thời hiệu khởi kiện của Công ty đã hết) nhưng Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố vẫn không có biện pháp xử lý.

<sup>5</sup> Thông báo số 706/TB-VP ngày 10 tháng 10 năm 2022, Công văn số 436/VP-VX ngày 18 tháng 01 năm 2023 và Thông báo số 614/TB-VP ngày 11 tháng 8 năm 2023.

### 3. Đối với Sở Xây dựng:

- Việc xem xét, hỗ trợ cấp bù kinh phí tổ chức Hội Hoa xuân năm 2021 theo Kế hoạch số 73/KH-UBND ngày 08 tháng 01 năm 2021 và năm 2022 theo Kế hoạch số 3981/KH-UBND ngày 30 tháng 11 năm 2021 cho Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố, Ủy ban nhân dân Thành phố đã có nhiều văn bản chỉ đạo<sup>6</sup>. Trong đó, tại Công văn số 1025/VP-VX ngày 14 tháng 02 năm 2023, Ủy ban nhân dân Thành phố chỉ đạo Sở Xây dựng và Công ty khẩn trương thực hiện theo đề nghị của Sở Tài chính tại Công văn số 421/STC-ĐT ngày 02 tháng 02 năm 2023 về kinh phí tổ chức Hội Hoa Xuân năm 2021 và năm 2022, gửi về Sở Tài chính để tổng hợp, báo cáo Ủy ban nhân dân Thành phố, đến nay chưa thực hiện xong.

- Chưa có biện pháp bảo quản, chậm xử lý đầu giá về khối lượng gỗ thu hồi từ công tác đốn hạ, giải tỏa cây xanh trên địa bàn Thành phố dẫn đến hiện tượng nhiều cây gỗ có dấu hiệu bị mục, ảnh hưởng đến chất lượng khi thực hiện đầu giá<sup>7</sup>.

*Trách nhiệm thuộc Sở Xây dựng, Trung tâm Quản lý Hạ tầng kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh trực thuộc Sở Xây dựng và các phòng ban liên quan trong việc chậm tham mưu, báo cáo đề xuất xử lý vụ việc.*

### 4. Đối với Ủy ban nhân dân huyện Hóc Môn:

Chậm trễ, thiếu chủ động báo cáo xin ý kiến Ủy ban nhân dân Thành phố trong việc bồi thường hỗ trợ, giải phóng mặt bằng Dự án đầu tư xây dựng Vườn ươm cây xanh và hoa kiểng, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn theo Quyết định số 1552/QĐ-UB ngày 10 tháng 4 năm 2002 của Ủy ban nhân dân Thành phố<sup>8</sup>.

*Trách nhiệm thuộc Ủy ban nhân dân huyện Hóc Môn và các phòng ban chuyên môn liên quan trong việc chậm tham mưu, báo cáo đề xuất xử lý vụ việc.*

## III. XỬ LÝ VÀ KIẾN NGHỊ BIỆN PHÁP XỬ LÝ

Từ những kết luận nêu trên, Chánh Thanh tra Thành phố kiến nghị và được Ủy ban nhân dân Thành phố chấp thuận, thống nhất chỉ đạo tại Thông báo số 111/TB-VP ngày 05 tháng 02 năm 2024 của Văn phòng Ủy ban nhân dân Thành phố, với nội dung như sau:

1. Thống nhất cơ bản nội dung Kết luận thanh tra số 42/KL-TTTP-P6 ngày 10 tháng 11 năm 2023 của Thanh tra Thành phố.

2. Giao Chủ tịch Hội đồng Thành viên và Giám đốc Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố:

<sup>6</sup> Thông báo số 706/TB-VP ngày 10 tháng 10 năm 2022, Công văn số 436/VP-VX ngày 18 tháng 01 năm 2023, Công văn số 1025/VP-VX ngày 14 tháng 02 năm 2023 và Thông báo số 614/TB-VP ngày 11 tháng 8 năm 2023

<sup>7</sup> Về xử lý khối lượng gỗ 4.516,603m<sup>3</sup> thu hồi từ công tác đốn hạ, giải tỏa cây xanh trên địa bàn Thành phố, Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố được giao đốn hạ, giải tỏa cây xanh trên địa bàn Thành phố và tập kết tại Vườn ươm Đông Thạnh, huyện Hóc Môn để Trung tâm Quản lý Hạ tầng Kỹ thuật – Sở Xây dựng thực hiện thủ tục bán đầu giá thu ngân sách theo quy định

<sup>8</sup> Theo Quyết định số 1552/QĐ-UB ngày 10 tháng 4 năm 2002 của Ủy ban nhân dân Thành phố về thu hồi và giao đất cho Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố để tổ chức thực hiện Dự án đầu tư xây dựng Vườn ươm cây xanh và hoa kiểng, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, trong đó giao “Ủy ban nhân dân huyện Hóc Môn tổ chức bồi thường, giải phóng mặt bằng theo quy định...”. Tuy nhiên, hiện còn 01 hộ ông Trần Văn Ước đang quản lý, sử dụng diện tích khoảng 400m<sup>2</sup> đất đến nay công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng chưa thực hiện xong.

- Tổ chức kiểm điểm, chấn chỉnh đối với tổ chức, cá nhân với những tồn tại, thiếu sót như phần kết luận thanh tra đã nêu để có biện pháp xử lý theo thẩm quyền.

- Kiểm tra, rà soát, điều chỉnh, bổ sung quy chế tài chính; quy chế quản lý nợ; quy chế quản lý sử dụng các quỹ; quy chế quản lý sử dụng tài sản cố định, quản lý, sử dụng các nguồn kinh phí... chịu trách nhiệm trong việc thực hiện theo đúng quy định pháp luật.

- Kiểm tra, rà soát, xin ý kiến cơ quan chức năng đối với dự toán thu, chi Hội Hoa Xuân hàng năm phù hợp với tình hình thực tế, đảm bảo cân đối thu chi theo đúng quy định.

- Kiểm tra, rà soát, đối chiếu việc quản lý, theo dõi, đôn đốc thu hồi, xử lý nợ phải thu, nợ phải trả, trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi; xác định rõ nguyên nhân, trách nhiệm tập thể, cá nhân để có biện pháp xử lý đối với các khoản nợ quá hạn, nợ khó đòi theo quy định.

- Khẩn trương hoàn thiện hồ sơ, báo cáo về pháp lý, hiện trạng quản lý sử dụng các mặt bằng nhà, đất, bổ sung hồ sơ đăng ký, cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất... theo hướng dẫn của Sở Tài nguyên và Môi trường và Thường trực Ban Chỉ đạo 167 (*Sở Tài chính*) để sớm trình Ủy ban nhân dân Thành phố xem xét, giải quyết theo quy định.

- Khẩn trương phối hợp với Công ty Cổ phần Vật tư Xăng dầu - Comeco thực hiện dứt điểm chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố tại Thông báo số 541/TB-VP ngày 17 tháng 7 năm 2023 của Văn phòng Ủy ban nhân dân Thành phố.

- Thường xuyên kiểm tra, rà soát việc quản lý, sử dụng nhân sự, kinh phí chi lương cho người lao động tại các xí nghiệp trực thuộc; đảm bảo hiệu quả, phù hợp với nhiệm vụ và đúng quy định pháp luật.

### **3. Giao Giám đốc Sở Tài chính:**

Chủ trì, phối hợp với Sở Xây dựng và Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố khẩn trương rà soát, kiểm tra, đề xuất xử lý dứt điểm kinh phí tổ chức Hội Hoa Xuân năm 2021 và năm 2022 (*theo chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố tại Thông báo số 706/TB-VP ngày 10 tháng 10 năm 2022, Công văn số 436/VP-VX ngày 18 tháng 01 năm 2023 và Thông báo số 614/TB-VP ngày 11 tháng 8 năm 2023 của Văn phòng Ủy ban nhân dân Thành phố*) và có giải pháp thực hiện cho các năm tiếp theo không để xảy ra tương tự.

### **4. Giao Giám đốc Sở Xây dựng:**

- Khẩn trương phối hợp với Sở Tài chính và Công ty TNHH MTV Công viên Cây xanh Thành phố rà soát, kiểm tra, đề xuất xử lý dứt điểm kinh phí tổ chức Hội Hoa Xuân năm 2021 và năm 2022 theo chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố tại Thông báo số 706/TB-VP ngày 10 tháng 10 năm 2022, Công văn số 436/VP-VX ngày 18 tháng 01 năm 2023, Công văn số 1025/VP-VX ngày 14 tháng 02 năm 2023 và Thông báo số 614/TB-VP ngày 11 tháng 8 năm 2023 của Văn phòng Ủy ban nhân dân Thành phố.

- Nghiên cứu, đề xuất đơn giá đối với những hạng mục không có trong quy định về đơn giá để làm cơ sở pháp lý trong việc thực hiện nhiệm vụ của các đơn vị.

- Chỉ đạo Trung tâm Quản lý hạ tầng kỹ thuật Thành phố chấn chỉnh trong công tác quản lý, bán gỗ thu hồi từ công tác đốn hạ, giải tỏa cây xanh đảm bảo hiệu quả; nghiên cứu, xây dựng quy trình quản lý, bán gỗ từ việc thu hồi đốn hạ cây xanh trên địa bàn Thành phố phù hợp với quy định và thực tế.

- Thường xuyên kiểm tra, rà soát và chịu trách nhiệm trong công tác dịch vụ công ích về chăm sóc, bảo quản hệ thống cây xanh trên địa bàn Thành phố theo đúng thẩm quyền và quy định pháp luật.

#### **5. Giao Giám đốc Sở Tài nguyên và Môi trường:**

Chủ trì, phối hợp với các đơn vị chức năng có liên quan tiến hành thanh tra việc quản lý, sử dụng đất tại số 12B Cách Mạng Tháng 8, phường Bến Thành, Quận 1 để xem xét, kết luận theo thẩm quyền.

#### **6. Giao Chủ tịch Ủy ban nhân dân huyện Hóc Môn:**

- Kiểm điểm trách nhiệm của các đơn vị, cá nhân trong việc chậm trễ thực hiện Quyết định số 1552/QĐ ngày 10 tháng 4 năm 2002 của Ủy ban nhân dân Thành phố.

- Khẩn trương phối hợp các sở ngành, đơn vị có liên quan rà soát, báo cáo, đề xuất xử lý liên quan đến công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng đối với hộ dân tại khu đất số 213A đường Đặng Thúc Vịnh, Ấp 7, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn trình Ủy ban nhân dân Thành phố xem xét, giải quyết dứt điểm vụ việc.

#### **7. Giao Chánh Thanh tra Thành phố:**

- Chủ trì, phối hợp với Sở Xây dựng, Sở Tài chính, Trung tâm Quản lý hạ tầng kỹ thuật Thành phố và các đơn vị liên quan làm rõ khối lượng gỗ tồn đọng nêu tại Kết luận thanh tra; đề xuất giám định chất lượng gỗ còn lại, xác định thiệt hại; đề xuất biện pháp xử lý khối lượng gỗ nêu trên, xử lý trách nhiệm tổ chức, cá nhân có liên quan sai phạm (nếu có).

- Theo dõi, đôn đốc, kiểm tra việc thực hiện kết luận chỉ đạo nêu trên của Phó Chủ tịch Ủy ban nhân dân Thành phố; tổng hợp, báo cáo kết quả cho Ủy ban nhân dân Thành phố theo quy định./.

#### **Nơi nhận:**

- Chánh Thanh tra Thành phố (để b/c);
- Các Phó Chánh Thanh tra Thành phố (để b/c);
- Sở Thông tin và Truyền thông (để đăng tải công khai);
- Lưu: VT, P6, ĐTT (8b)



**Nguyễn Thị Thanh Thủy**